



Vestas®

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ ТОВ «ВЕСТАС ЮКРЕЙН»

До фінансової звітності за рік,
що закінчився 31 грудня 2021 р.

Wind. It means the world to us™

Управлінський персонал ТОВ «ВЕСТАС ЮКРЕЙН» (надалі – «Компанія» або «Товариство») представляє Звіт про управління разом з фінансовою звітністю Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року.

ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА ТА ОПИС ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА

Компанію зареєстровано на території України у 2011 році у формі Товариства з обмеженою відповідальністю «Вестас Юкрейн». Компанія входить до складу групи «Vestas».

Основною діяльністю Товариства є:

- послуги з будівництва та монтажу вітрових турбін Vestas (надалі – «вітрові турбіни» або «ВЕС»);
- послуги сервісного обслуговування вітрових турбін.

Вищим органом управління згідно зі Статутом Компанії є Загальні збори учасників. Виконавчим органом управління є Директор.

Організаційна структура Компанії представлена наступними департаментами:

- адміністративно-керівний відділ;
- відділ стратегії та розвитку бізнесу;
- сервісний відділ;
- виробничо-технічний відділ;
- будівельно-монтажний відділ.

РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ

Фінансові результати Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, представлені на стор.4-5 фінансової звітності.

Чистий прибуток за 2021 рік становив 272 151 тисяча гривень (за 2020 рік - чистий прибуток становив 350 847 тисяч гривень).

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за 2021 рік становив 672 401 тисяча гривень та в порівнянні з 2020 роком (718 862 тисячі гривень) зменшився на 6%.

Структура доходів за 2021 рік:

- Дохід від будівельних контрактів в сумі 112 239 тисяч гривень;
- Дохід від надання сервісних послуг в сумі 560 162 тисячі гривень.

Структура доходів за 2020 рік:

- Дохід від будівельних контрактів в сумі 231 809 тисяч гривень;
- Дохід від надання сервісних послуг в сумі 487 053 тисячі гривень.

На доходи та витрати протягом звітного періоду вплинуло зменшення обсягу будівництва та монтажу вітрових турбін та збільшення обсягу послуг з сервісного обслуговування ВЕС, результатом чого стало зменшення чистого доходу та собівартості реалізованих робіт та послуг Компанії.

ЛІКВІДНІСТЬ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Ризик ліквідності – це ризик того, що Компанія не зможе виконати свої фінансові зобов'язання, розрахунки за якими здійснюються шляхом передачі грошових коштів або іншого фінансового активу. Підхід Компанії до управління ліквідністю полягає в тому, щоб забезпечити, наскільки це можливо, постійну наявність у Компанії ліквідних коштів, достатніх для погашення своїх зобов'язань в строк, як в звичайних, так і в стресових умовах, не допускаючи виникнення неприйнятних збитків і не піддаючи ризику репутацію Компанії.

Компанія підтримує рівень грошових коштів та інших високоліквідних інструментів на рівні, який перевищує очікуваний відтік грошових коштів для виконання зобов'язань протягом наступних 90 днів. Компанія також відстежує рівень очікуваного припливу грошових коштів від погашення дебіторської заборгованості за товарами, роботами по послугах та іншої дебіторської заборгованості та очікуваний відтік у зв'язку з погашенням кредиторської заборгованості за товарами, роботами та послугами та іншої кредиторської заборгованості.

Свідченням платоспроможності Товариства є:

- перевищення вартості поточних активів станом на 31 грудня 2021 року в сумі 2 203 861 тисяча гривень більш ніж в два рази над вартістю поточних зобов'язань на цю ж дату – у сумі 972 918 тисяч гривень;
- найбільш високоліквідна стаття поточних активів станом на 31 грудня 2021 року, а саме кошти на рахунки в банках, становить 1 476 172 тисячі гривень;
- відсутність зовнішнього фінансування у формі кредитів та інших позик Компанії.

Зобов'язання Компанії включають лише короткострокові зобов'язання.

СОЦІАЛЬНІ АСПЕКТИ ТА КАДРОВА ПОЛІТИКА

Соціальна та кадрова політика Компанії спрямована на підтримку розвитку кадрового потенціалу ТОВ «ВЕСТАС ЮКРЕЙН», адже людський капітал є важливим аспектом, на якому ґрунтується успішність операційної діяльності Компанії.

Загальна чисельність співробітників Компанії станом на 31 грудня 2021 року складає 66 осіб (31 грудня 2020 року - 53 особи).

Виплата заробітної плати здійснюється на банківський рахунок працівників двічі на місяць, у строки та на умовах, визначених трудовим договором, та із дотриманням вимог чинного законодавства України про оплату праці.

У Компанії розроблено та запроваджено дієві механізми мотивації персоналу для досягнення компанією стратегічних цілей, заохочення працівників до досягнення кращих результатів роботи товариства та матеріальної зацікавленості працівників в кінцевих результатах роботи, за результатами яких може виплачуватися премія.

Також, Компанія пропонує працівникам певні пільги, зокрема медичне страхування.

Компанією проводиться комплексна робота із співробітниками щодо охорони праці та безпеки, у відповідності до затвердженого на підприємстві плану робіт щодо забезпечення безпечних умов праці, запобігання нещасним випадкам. Компанія забезпечує навчання та розвиток співробітників за допомогою професійних тренінгів. Компанією забезпечується дотримання прав людини і боротьба з корупцією та хабарництвом шляхом дотримання чинного законодавства України та стандартів групи «Vestas».

ОСНОВНІ РИЗИКИ ТА НЕВИЗНАЧЕНОСТІ

Система внутрішніх контролів та управління ризиками Компанії – це низка правил, процедур та організаційних структур, побудована з метою забезпечити належне ведення бізнесу шляхом відповідних процесів ідентифікації, виміру, управління і моніторингу головних ризиків.

Підхід до управління ризиками не передбачає усунення всіх можливих ризиків, але має на меті створення систематичної методології для поінформованої оцінки існуючих ризиків на підставі наявної інформації з урахуванням корпоративної стратегії розвитку. Ризики можуть бути уникненні, знижені або перенесені в рамках загального процесу управління ризиками.

Ризики оцінюються щодо ймовірності їхнього настання та впливу на діяльність Компанії відповідно до стандартних критеріїв з урахуванням важливості та значимості. Результати оцінки ризиків відповідно документуються і підлягають аналізу щодо їхнього впливу на виробничу, фінансову, податкову та юридичну сфери діяльності Компанії.

Основними ризиками, що можуть мати вплив на діяльність Компанії, є операційний та валютний ризики.

(a) Економічне середовище

Стрімке поширення пандемії коронавірусу COVID-19 і запроваджені для її стримування обмеження продовжували визначати ситуацію на глобальних товарних і фінансових ринках протягом 2021 року. Макроекономічна ситуація протягом перших місяців 2021 року сприяла стабілізації фінансової системи України. Втрати внаслідок посилення карантинних заходів взимку та навесні були значно меншими для країни (приблизно 0,6% ВВП) порівняно з минулим роком. Бізнес в Україні адаптувався до ведення діяльності в нових реаліях – організував віддалений режим роботи, режим поставок і продажів.

Національний банк України (НБУ) проводив процентну політику, що відповідає цільовим показникам інфляції, та утримував плаваючий курс гривні. Внаслідок зростання цін на енергоресурси та паливо, яке вплинуло на всі сектори економіки, темп інфляції в Україні підвищився до 10,0% за 2021 рік (порівняно з 5,0% у 2020 році), що змусило НБУ розпочати реалізацію політики з підвищення облікової ставки після тривалого періоду її зниження – з 6,0% з червня 2020 року до 6,5% з березня 2021 року, 7,5% з квітня 2021 року, 8,0% з липня 2021 року, 8,5% з вересня 2021 року, 9,0% з грудня 2021 року і далі до 10,0% з січня 2022 року. Станом на 31 грудня 2021 року встановлений НБУ офіційний курс обміну гривні по відношенню до євро становив 30,92 гривні за 1 євро порівняно з 34,73 гривні за 1 євро на 31 грудня 2020 року; офіційний курс обміну гривні по відношенню до долара США становив 27,28 гривні за 1 доллар станом на 31 грудня 2021 року порівняно з 28,27 гривні за 1 доллар США на 31 грудня 2020 року. Офіційний середній курс обміну гривні по відношенню до євро становив 32,3 гривні за 1 євро за 2021 рік порівняно з 30,8 гривні за 1 євро за 2020 рік; офіційний середній курс обміну гривні по відношенню до долара США становив 27,28 гривні за 1 доллар США за 2021 рік порівняно з 26,96 гривні за 1 доллар США за 2020 рік.

Конфлікт на окремих територіях Донецької та Луганської областей, що розпочався навесні 2014 року, залишався неврегульованим. У грудні 2021 року – лютому 2022 року новини про нарощування збройних сил Росії вздовж російсько-українського кордону призвели до зростання занепокоєння з приводу можливого відкритого вторгнення російських збройних сил в Україну. 21 лютого 2022 року було оголошено про визнання незалежності непідконтрольних територій Донецької та Луганської областей Росією, в результаті чого було підписано так званий договір про співпрацю, що з-поміж іншого містить умову про можливість розміщення військ на території, що непідконтрольна українській владі.

24 лютого 2022 року Російська Федерація розпочала вторгнення в Україну. У зв'язку з цим наразі є суттєва невизначеність щодо подальшого стану економіки України. Враховуючи непередбачуваність та швидкий розвиток воєнних дій, важко оцінити загальний вплив на економіку. Наразі Уряд України визначив оборонну галузь та забезпечення соціальних виплат пріоритетними напрямками, при цьому не допускаючи дефолту зобов'язань по зовнішньому боргу. Бізнес продовжує працювати, наскільки це можливо за умов війни, та сплачувати податки, відповідно забезпечуючи необхідний для фінансової системи обіг грошових коштів.

Протягом березня-липня 2022 року активні бойові дії продовжувалися в напрямку таких великих міст України, як Харків, Чернігів, Суми, Київ, Херсон, Запоріжжя, Маріуполь, Сєвєродонецьк та інші, не припиняються ракетні удари по різних містах України, в тому числі на заході. Вже загинули та поранені десятки тисяч мирних жителів та військових, зруйнована велика кількість об'єктів як військової, так і цивільної інфраструктури, а саме: аеропорти, військові бази, житлові будинки, лікарні, школи, складські приміщення, виробничі потужності тощо. Призупинено роботу всіх портів в акваторії Чорного та Азовського морів, авіасполучення було призупинено ще до початку повномасштабного вторгнення, пошкоджена значна кількість транспортних шляхів в північних, південних та східних регіонах, основним засобом пересування в межах країни залишається залізничне сполучення. На початку квітня українським військовим вдалося звільнити від окупаційних військ країни-агресора частину захоплених територій, а саме Київську, Чернігівську, Сумську області. У свою чергу ворог активно перенаправляє сили на схід та південний схід України, де наразі відбуваються найважчі бої.

Окрім того, за даними ООН, кількість біженців, що виїхали з України за час війни, становить більше 8.5 млн осіб, кількість внутрішньо-переміщених осіб перевищує 8 млн.

З початку воєнних дій український уряд отримує фінансування та добровільні пожертви від міжнародних організацій та різних країн світу (Міжнародний Валютний Фонд, Європейський Союз та прями перекази від багатьох країн світу) для підтримання фінансової стабільності, фінансування оборонної та соціальної галузей.

До червня 2022 року НБУ утримував облікову ставку незмінною на рівні 10,0%, в червні 2022 року облікова ставка була значно підвищена - до рівня 25,0%. Також з метою підтримання фінансової системи України були введені обмеження на зняття готівки, а також купівлю іноземної валюти, та запроваджено політику фіксованого, а не плаваючого валютного курсу – на рівні 29.25 гривні за 1

долар США з 24 лютого 2022 року та на рівні 36.5686 гривні за 1 долар США з 21 липня 2022 року. Більш того, була введена заборона на проведення операцій з резидентами Росії та Білорусі, а також юридичними особами, чії бенефіціарні власники зареєстровані в цих країнах. Незважаючи на поточну невизначеність та військовий стан банківська система залишається стабільною з достатнім рівнем ліквідності, усі необхідні банківські послуги доступні фізичним та юридичним особам.

15 березня 2022 року Верховна Рада України прийняла Закон України № 2120-IX «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законодавчих актів України щодо дії норм на період дії воєнного стану», відповідно до якого було запроваджено:

- Право на застосування спрощеної системи оподаткування III групи за ставкою 2% суб'єктами господарювання з річним доходом до 10 млрд. гривень, окрім того, знята умова щодо кількості працівників;
- Норми про звільнення від ПДВ у разі постачання товарів на користь Збройних Сил, Нацгвардії та військ територіальної оборони України, у тому числі медичних установ, крім випадків, коли такі операції з постачання товарів і послуг оподатковуються за 0% ставкою ПДВ;
- Орендодавці звільняються від сплати земельного податку та вартості оренди землі (у державній та комунальній власності), що знаходиться на територіях, на яких ведуться бойові дії, що є тимчасово окупованими територіями за переліком, визначеним Кабінетом Міністрів України, та які визначаються як забруднені вибухонебезпечними предметами та/або містять укріплення;
- До припинення дії воєнного стану, а також протягом дванадцяти місяців після його припинення приватні підприємці та особи, які здійснюють незалежну професійну діяльність, мають право не сплачувати за себе єдиний внесок на соціальне страхування;
- Призупинення податкових перевірок до припинення дії воєнного стану (якщо немає запиту на відшкодування з бюджету);
- та численні інші зміни, які мають набагато менший вплив на діяльність Компанії.

В таких умовах Компанія продовжує вести операційну діяльність, однак майбутній вплив неможливо передбачити. Керівництво буде продовжувати відслідковувати потенційний вплив даної ситуації на бізнес, фінансовий стан та результати діяльності Компанії.

(б) Операційний ризик

Протягом останніх років Україна намагалася збільшити частку ВДЕ в енергетичному балансі в рамках сприяння ефективності та безпеці. Зокрема, Енергетична стратегія України передбачає зростання загального обсягу використання ВДЕ до 12% до 2025 року та до 25% до 2035 року, в тому числі для виробництва електроенергії.

У рамках стимулювання розвитку сектору відновлюваної енергетики Україна запровадила систему «зелених» тарифів для закупівлі електроенергії, виробленої з ВДЕ, і її передачі загальними мережами.

Щоб підвищити конкуренцію в секторі відновлюваної енергетики, у квітні 2019 року Україна прийняла закон про аукціони в секторі відновлюваної енергетики. «Зелені» тарифи діятимуть до 2030 року, а державну підтримку з використанням стимулюючих тарифів замінять аукціонною системою на базі ProZorro (української електронної системи публічних закупівель), за якою інвестор, що пропонує найнижчий тариф на електроенергію, вироблену з ВДЕ, отримуватиме державну допомогу.

Після запровадження змін на ринку електроенергії на НЕК «Укренерго» покладено відповідальність за відшкодування «зелених» тарифів Гарантованому покупцю.

Відновлювальні джерела енергії в Україні фінансуються за рахунок державного бюджету, а саме ДП «Гарантований покупець» (надалі – «Гарантований покупець») — підприємство, яке компенсує виробникам відновлювальних джерел енергії різницю між фіксованим та реальним тарифом.

Основною проблемою у фінансуванні ВДЕ в Україні в 2019-2021 роках став дефіцит фінансування Гарантованого покупця і, як наслідок, зростаюча заборгованість держави перед виробниками відновлювальних джерел енергії України.

У зв'язку з наявними проблемними питаннями в сфері відновлювальної енергетики, зокрема погашення Гарантованим покупцем поточної заборгованості перед виробниками альтернативної енергії на ринку України, виникають обставини, які не сприяють розвитку «зеленої» енергетики.

Станом на 31 грудня 2021 року Гарантований покупець фіналізувало розрахунки за відновлювальну електроенергію, яку придбало у 2020 році. Це стало логічним завершенням масштабного процесу

розв'язання невизначеної ситуації навколо виплат виробникам з відновлювальних джерел. Крім того, Гарантований покупець довів розрахунки з усіма виробниками електроенергії з ВДЕ за 2021 рік до пропорційного рівня.

(в) Валютний ризик

Валютний ризик - ймовірність виникнення можливих збитків унаслідок несприятливих змін курсів іноземних валют.

Оскільки Компанія здійснює значний обсяг імпортно-експортних операцій, а саме імпорт та експорт запасних частин та деталей для вітрових генераторів, величина доходів та витрат залежить від коливань валютного курсу.

(г) Ризик безперервної діяльності

Керівництво Компанії не може оцінити остаточний вплив воєнного вторгнення на бізнес, фінансовий стан та результати діяльності Компанії. Хоча Компанія продовжує діяльність, існує значна невизначеність щодо майбутнього розвитку воєнного вторгнення Російської Федерації в Україну, його тривалості та впливу на Компанію у короткостроковій та довгостроковій перспективі, на її персонал, діяльність, ліквідність та активи.

ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Станом на 31 грудня 2021 року у Компанії відсутні фінансові інвестиції.

ПЕРСПЕКТИВИ РОЗВИТКУ

24 лютого 2022 року Російська Федерація розпочала вторгнення в Україну. У той же час, серед членів ЄС та представників США вже тривають активні дискусії щодо відновлення України після війни, включаючи фінансову підтримку. Програма підтримки спрямована не лише на забезпечення невідкладних потреб країни та її населення, а й на перебудову її економіки відповідно до європейських стандартів, включаючи радикальне підвищення виробничої потужності. Все це повинно мати на меті прискорення вступу України до ЄС.

До загальної мети модернізації української економіки та забезпечення ресурсів для відновлення інфраструктури, пріоритетними будуть також галузь енергетики та відновлюваних джерел енергії. Українська енергетична мережа нещодавно була перепідключена з RU/BL до EU ENTSO-E, що дає більше потужностей для підключення до мережі відновлюваних джерел. Ще до війни більшість українських енергопостачальників були застарілими і планували частково переключитися на відновлювальні джерела енергії. Група «Vestas» веде переговори з різними місцевими замовниками, що свідчить про підвищений інтерес до перезапуску вітроенергетичних проектів. Компанія отримує запити щодо вибору місцерозташувань для будівництва та монтажу вітроелектростанцій та запити щодо наявних моделей вітрогенераторів.

На даний момент група «Vestas» розглядає потенційні проекти щодо будівництва та монтажу вітроелектростанцій та їх подальшого сервісного обслуговування, що розташовані в основному в західній і центральній частині України, з можливістю поставок турбін через/з Польщі або польських портів, оминаючи наразі заблоковані порти в Чорному та Азовському морях.

Загалом, група «Vestas» очікує на попит щодо будівництва та монтажу ВЕС через півроку/рік після завершення воєнного вторгнення Російської Федерації в Україну.

Враховуючи все вищесказане, група «Vestas» має значну зацікавленість у збереженні діяльності в Україні, щоб мати можливість отримати свою частку ринку та бути причетним до відбудови української економіки та інфраструктури.

Також основними пріоритетами розвитку групи «Vestas» визначено:

- раціональне використання ресурсів та екологічна безпека виробничого процесу, а саме скорочення викидів вуглецю у процесі виробництва. До 2030 року група прагне стати вуглецево-нейтральним виробником.

- Перехід на застосування безвідходних технологій у виробництві вітрових турбін до 2040 року.
- Лідерство у питанні глобального переходу до сталої енергетики - курс на зниження рівня викидів забруднюючих речовин поза енергетичним сектором, а саме у сферах виробництва, хімічної промисловості, наземних та морських перевезень.
- Забезпечення надійного, неупередженого та соціально-відповідального робочого середовища.

Прадун Анжела Володимирівна
Керівник



